

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognozy finansowa miasta Poznania (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawki ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M/WIBOR6M), które stanowią podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2019-2042 przedstawia tabela poniżej:

lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
dynamika PKB	3,8%	3,9%	3,6%	3,5%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%
inflacja (średnioroczna)	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,2%	2,3%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,25%	2,75%	3,25%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
lata	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
dynamika PKB	2,9%	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,4%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
lata	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
dynamika PKB	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dotyczące zmian w sposobie finansowania kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej po 2004 roku oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie malejąca liczba mieszkańców Miasta, co w ostatecznym rozrachunku wpływa negatywnie na wysokości bazy podatkowej.

W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach			
	2019	2020-2022 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + 75% dynamiki PKB + 1,5% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2020	2021	2022
		115,1%	104,2%	103,9%

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób prawnych	dynamika w latach			
	2019	2019		
		Dynamika wpływów: inflacja + 50% dynamiki PKB		
		2020	2021	2022
	112,0%	104,5%	104,3%	104,2%

Podatki i opłaty

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich podatków i opłat w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

Podatki i opłaty	dynamika w latach			
	2019	2020	2021	2022
	102,1%	103,8%	103,6%	103,6%

Podatek od nieruchomości

W 2019 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągальności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2019	2020-2022 (rocznie)		
Budowle (wg wartości)	-	Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB		
Pozostałe (wg powierzchni)	-	Wzrost stawek podatkowych: inflacja Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB		
Podatek od nieruchomości (ogółem)	102,8%	2020	2021	2022
		103,7%	103,7%	103,7%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2020-2022 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2019	2020	2021	2022
	108,6%	100,0%	100,0%	100,0%

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego (JST),
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	dynamika w latach			
	2019	2020	2021	2022
	86,9%	95,4%	99,1%	99,8%

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych oszacowane zostały na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie lub rozstrzygniętych procedur konkursowych.

Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2019.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2019 z uwzględnieniem spadku (rocznie o 10 %) dotacji celowych na finansowanie domów pomocy społecznej, co jest związane ze zmianą sposobu finansowania począwszy od 2004 roku (w ramach rekompensaty zwiększane są udziały w PIT).

2.2. Dochody majątkowe

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

W związku z wejściem w życie ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, z dniem 1 stycznia 2019 r. prawo użytkowania wieczystego w zakresie o którym mowa w ustawie przekształcone zostanie w prawo własności. Osoby, które staną się z mocy prawa właścicielami gruntów w miejsce opłaty za użytkowanie wieczyste zobowiązane będą do uiszczania należności za nabycie prawa własności w formie corocznej opłaty przekształceniowej przez 20 lat. Wysokości opłaty rocznej za przekształcenie będzie odpowiadała wysokości opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste, obowiązującej w dniu przekształcenia. Opłata należna za rok 2019 powinna zostać uregulowana w terminie do dnia 29 lutego 2020 r.

W związku z powyższym prognoza dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zakłada zwiększone wpływy w 2020 r. (dwukrotność wpływów rocznych) oraz w kolejnych latach wpływy na poziomie wpływów rocznych z tytułu użytkowania wieczystego od nieruchomości o których mowa w w/w ustawie.

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	kwoty w latach				
	2019	2020	2021	2022	2023
	4 000 000	50 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2019-2023 Miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Miasta będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Miasta.

W latach 2020-2023 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2021 z tytułu sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (10 mln zł). Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

		kwoty w latach				
		2019	2020	2021	2022	2023
Wpływy ze sprzedaży majątku	ogółem	74 492 000	91 000 000	90 000 000	106 017 000	80 017 000
	w tym ogródki działkowe	0	15 000 000	30 000 000	56 000 000	30 000 000
		2024-2042				
	w każdym roku	50 000 000				

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli:

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach			
	2019	2020	2021	2022
	73 744 836	177 165 215	156 930 934	123 659 283

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych zaprognozowano uwzględniając planowane do pozyskania dofinansowanie projektów unijnych.

Ponadto uwzględniono dotacje z budżetu państwa dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej na: modernizację, rozbudowę i przebudowę Jednostek Ratowniczo-Gaśniczych oraz budowę nowej strażnicy PSP wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zagospodarowaniem terenu na potrzeby JRG - 4 w Poznaniu.

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2019-2042 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

3.1. Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono m.in. wydatki:

- z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych Spółce Termy Maltańskie,
- na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	kwoty w latach					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	6 826 936	6 979 688	7 069 565	6 766 001	5 383 360	5 383 360
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	5 383 360	5 383 360	5 383 360	5 383 359	5 383 359	3 461 790

Poziom wydatków bieżących w okresie wieloletniej prognozy finansowej liczonych z wyłączeniem:

- odsetek od zadłużenia,
- potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń,
- wydatków na projekty współfinansowane ze źródeł zagranicznych,
- środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli,
- środków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- środków na termiczne przetwarzanie odpadów komunalnych oraz zagospodarowanie strumienia odpadów w biokompostowni

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2019	2020	2021	2022-2042 (rocznie)
wydatki bieżące	107,8%	102,5%	102,5%	102,5% (inflacja)

**wydatki bieżące z wyłączeniem odsetek od zadłużenia, potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń, wydatków na projekty współfinansowane ze źródeł zagranicznych, środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli, środków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej*

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2019 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2018 rok o 7,8% tj. o ok. 198,6 mln zł. Począwszy od 2020 roku wydatki bieżące przeszacowano o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano wydatki majątkowe w łącznej kwocie. Z nazwy wymieniono przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2032 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2020-2023 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2019 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

Dodatkowo wpływ na wielkość wydatków inwestycyjnych w kolejnych latach ma wysokość kwot zaplanowanych na obsługę zadłużenia zaciągniętego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania, a będącego pochodną realizacji ambitnego programu inwestycyjnego współfinansowanego w ramach perspektywy finansowej UE 2007-2013.

W związku z ograniczonymi możliwościami Miasta w zakresie finansowania inwestycji środkami własnymi, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania, obok kredytów, do roku 2022 będą środki UE.

W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono rezerwę finansową w latach 2019-2023 – łącznie w kwocie 146 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie wkładu własnego do dwóch projektów o których finansowanie Miasto aplikuje: „Rewaloryzacja przestrzeni płyty Starego Rynku w Poznaniu wraz z przekształceniem fragmentu bloku śródmiejskiego (ulicy Jana Baptysty Quadro) w pasaż kultury” oraz „Węzeł Grunwaldzka”. Środki rezerwy będą mogły stanowić źródło pokrycia dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji już zaplanowanych w wieloletniej prognozie.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2020-2023 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2019 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2020-2023
		2020	2021	2022	2023	
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	8 000 000
Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu	ZDM/P/059	600 000	600 000	600 000	600 000	2 400 000
Likwidacja barier architektonicznych	ZDM/P/064	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej	ZDM/P/082	900 000	900 000	900 000	900 000	3 600 000
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		800 000	2 700 000	800 000	800 000	5 100 000
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	PALM/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne	ZOO/P/002	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Ogród Zoologiczny - Stare ZOO - modernizacje	ZOO/P/008	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan	ZZM/P/002	100 000	2 000 000	100 000	100 000	2 300 000
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		950 000	390 000	1 300 000	300 000	2 940 000
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie	SP/P/024	650 000	90 000	1 000 000	0	1 740 000
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	36 000 000
Rewitalizacja obszarów Miasta	KPRM/P/019	150 000	150 000	150 000	150 000	600 000
Miejska Pracownia Urbanistyczna - Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	MPU/P/001	350 000	350 000	350 000	350 000	1 400 000
Nabycie gruntów objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	ZDM/P/006	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	20 000 000
Wykupy gruntów (drogi gminne)	ZDM/P/013	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	8 000 000
Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)	ZDM/P/014	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	6 000 000
MIESZKALNICTWO		0	0	4 400 000	0	4 400 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. Z o.o.	NW/P/006	0	0	4 400 000	0	4 400 000
ADMINISTRACJA		800 000	800 000	800 000	800 000	3 200 000
Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej	IN/P/001	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	ZOU/P/002	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 000 000
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Policji - zakupy inwestycyjne	ZKB/P/002	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej - dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Straży Pożarnej	ZKB/P/003	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA		2 613 000	120 000	120 000	120 000	2 973 000
MOPR - zakupy inwestycyjne	MOPR/P/001	120 000	120 000	120 000	120 000	480 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2020-2023
		2020	2021	2022	2023	
MOPR - rozbudowa siedziby MOPR w Poznaniu	MOPR/P/002	2 493 000	0	0	0	2 493 000
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		3 350 000	800 000	800 000	800 000	5 750 000
Centrum Kultury Zamek - modernizacje	KL/P/002	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - modernizacje	KL/P/029	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Galeria Miejska Arsenal - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KL/P/043	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Nowa Maształarska - przebudowa siedziby Estrady Poznańskiej	KL/P/046	1 850 000	0	0	0	1 850 000
Teatr Animacji- Nowa Scena Witraż	KL/P/048	700 000	0	0	0	700 000
POZOSTAŁE		61 500 000	82 600 000	82 500 000	87 000 000	313 600 000
Rezerwa celowa na przedsięwzięcia z udziałem innych inwestorów	P/P/002	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 000 000
Rezerwa celowa na budżet obywatelski	P/P/005	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	80 000 000
Rezerwa celowa na budowę, przebudowę, modernizację dróg oraz oświetlenia	P/P/010	4 000 000	8 000 000	12 000 000	8 000 000	32 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek systemu oświaty	P/P/013	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	24 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	20 000 000	35 000 000	35 000 000	46 000 000	136 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek pomocniczych - osiedli	P/P/015	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	14 000 000
Rezerwa celowa na system zieleni publicznej Jeżyce - Północ	P/P/017	1 500 000	2 500 000	2 500 000	0	6 500 000
Rezerwa celowa na renowację zabytkowych fortów stanowiących własność Miasta	P/P/019	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Rezerwa celowa na budowę nowej siedziby Teatru Muzycznego	P/P/020	3 000 000	4 100 000	0	0	7 100 000
RAZEM		82 013 000	99 410 000	102 720 000	101 820 000	385 963 000

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2019-2042 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Dług do zaciągnięcia

Realizacja założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej wymagać będzie pozyskania zaciągnięcia kredytów w latach 2019-2022 w łącznej kwocie 2.159,5 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat.

Splaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2019-2042 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 72,1 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o. oraz Zakładowi Zagospodarowania Odpadami. Przychody zaplanowane z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w poszczególnych latach przedstawia tabela:

	kwoty w latach							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Splaty pożyczek udzielonych z budżetu	13 662 972	14 599 094	11 789 201	2 572 018	2 091 566	2 111 673	1 132 347	1 153 626
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	1 175 508	1 198 011	833 664	857 460	881 955	907 145	933 046	959 692
	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
	987 105	1 015 301	1 044 292	1 074 112	1 104 787	1 136 342	1 168 792	7 748 057

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

W latach 2019-2020 źródłem przychodów są wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 r., a nierozdysponowane - w kwocie

10,8 mln zł łącznie. Planowane wykorzystanie tych środków w poszczególnych latach przedstawia tabela:

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	kwoty w latach	
	2019	2020
	9 378 140	1 374 738

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2019-2035 zaplanowano spłatę zaciągniętego długu oraz pożyczki udzielane z budżetu Miasta.

Spłata zadłużenia

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Zobowiązania z tytułu długu zaciągniętego sięgają roku 2035.

Pożyczki do udzielenia

W ramach wieloletniej prognozy planuje się udzielanie z budżetu pożyczek, w tym m.in. dla instytucji kultury, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz PTBS sp z o.o. Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach	
	2019	2020
	23 041 112	15 973 832

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2022-2035 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

W latach 2019- 2021 oraz 2036-2042 planowany jest deficyt budżetowy, na jego pokrycie zaplanowano kredyty i pożyczki oraz przychody ze spłaty pożyczek wcześniej udzielonych z budżetu Miasta.

Salda operacyjne budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególniono 2 salda operacyjne budżetu:

- saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące), którego wartość zgodnie z art. 242 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych począwszy od 2011 roku nie może być ujemna

Saldo art. 242	wartość w latach					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	330 869 962	338 440 723	325 042 448	321 456 122	323 392 111	339 928 223
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	364 561 937	389 312 652	416 332 552	441 224 433	465 795 659	491 057 185
	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	517 787 097	539 591 918	560 246 924	582 084 060	600 914 134	616 218 492
	2037	2038	2039	2040	2041	2042
	630 619 245	643 688 164	657 779 088	674 667 057	688 424 928	705 888 040

- saldo art. 243 (saldo art. 242 powiększone o sprzedaż majątku), stanowiące podstawę do ustalania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia

Saldo art. 243	wartość w latach					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	405 361 962	429 440 723	415 042 448	427 456 122	403 392 111	389 928 223
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	414 561 937	439 312 652	466 332 552	491 224 433	515 795 659	541 057 185
	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	567 787 097	589 591 918	610 246 924	632 084 060	650 914 134	666 218 492
	2037	2038	2039	2040	2041	2042
	680 619 245	693 688 164	707 779 088	724 667 057	738 424 928	755 888 040

Zgodnie z obowiązującymi przepisami począwszy od 2011 roku wysokość salda operacyjnego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią. Co więcej, poziom dodatniego salda (powiększony o wpływy ze sprzedaży majątku) gwarantuje spełnienie nowych norm limitowania zadłużenia od 2014 roku.

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2019 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku w wartości planowanej w tym roku, tj. w kwocie 1.405.545.432 zł (z uwzględnieniem płatności ratalnej wynikającej z transakcji nabycia nieruchomości przez Miasto, której realizacja nastąpi w I kwartale 2019 r. - poz. 14.2/14.3 załącznika nr 1). Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2019 wyniesie 1.925.833.404 zł oraz że po roku 2021 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły. Kumulacja tych wydatków będzie miała miejsce w roku 2020 r. Jednocześnie wielkość środków przeznaczonych na obsługę długu będzie w latach 2019-2022 stanowiła istotną pozycję w budżecie. W następnych latach wielkości te wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2035 (nie planuje się zaciągania kredytów po roku 2022).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 9 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2019-2042. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2019 dodatkowo uwzględniona została kwota 111.292,00 zł jako część zobowiązania Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” przypadającego na Miasto – w zakresie odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia przez tę jednostkę na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego niedoboru środków. Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych tego typu zobowiązania podlegają doliczeniu do długu współtworzących je jednostek (poz. 9.3 w załączniku nr 1).

W ramach nakładów na realizację projektów unijnych uwzględniono wkład własny poza umową (z czwartą cyfrą § „0”) zarówno po stronie wydatków bieżących, jak i majątkowych (poz. 12.3 i 12.4 załącznika nr 1).

Zgodnie z zapisami ustawowymi zaplanowano wyłączenie z obsługi długu odsetek od kredytów krajowych zaciągniętych na zadania dofinansowane ze środków unijnych w perspektywie 2007-2013 (poz. 2.1.3.1.2. załącznika nr 1).

Objaśnienia dotyczące „Wykazu przedsięwzięć do WPF”

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej (uchwała nr LXXIII/1363/VII/2018 z 25 września 2018 r.) zmianom ulegają m.in. zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich oraz poręczeń i gwarancji.

Główne zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegają na:

1. Wycofaniu realizacji przedsięwzięć:
 - SP/P/003 Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje (rezygnacja z realizacji zadania).
2. Przeniesienie zakresu rzeczowego z zadania
 - TZ/P/009 System wspierający zarządzanie ruchem (dot. wydatków. bieżących w części 1.3.1) do zadania TZ/B/003,
 - ZDM/P/084 Przebudowa wiaduktu w ciągu ul. Słowiańskiej do zadania ZDM/P/055,
 - ZOU/P/007 Modernizacja Sali Obsługi Klienta w budynku UMP przy ul. Libelta 16/20 do zadania ZOU/P/009,
3. Zmianie nazwy zadania:
 - PALM/P/006 z „Kompleksowa przebudowa obiektów Palmiarni Poznańskiej – koncepcja” na „Kompleksowa przebudowa obiektów Palmiarni Poznańskiej”,
 - SP59/P/008 z „Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem przy SP nr 59” na „Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej nr 59”
 - ZDM/P/009 z „Przebudowa utwardzonych ulic krajowych, wojewódzkich i powiatowych (w tym ochrona akustyczna ulic)” na „Przebudowa utwardzonych ulic krajowych, wojewódzkich i powiatowych”,
 - ZDM/P/052 z „Budowa dróg rowerowych (Program budowy dróg rowerowych)” na „Budowa dróg rowerowych”
 - ZDM/P/053 z „Budowa oświetlenia ulicznego wydzielonego na drogach – iluminacje” na „Budowa oświetlenia ulicznego wydzielonego na drogach”
 - ZTM/P/002 z „Odnowa infrastruktury torowo – sieciowej” na „Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego”

Ponadto zaktualizowano harmonogramy realizacji przedsięwzięć wieloletnich pod kątem okresu ich realizacji oraz wartości wydatków. W efekcie tego uaktualniono wartość łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach, a także limitów zobowiązań oraz dokonano korekt okresu realizacji.